



**Laporan Auditor Independen**  
**Atas**  
**Laporan Keuangan**  
**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**PER 31 Desember 2020 dan 2019**

## Daftar isi

Uraian	Halaman
Daftar Isi	i
Surat Pernyataan Pengurus	1
Laporan Auditor Independen	2
Laporan Posisi Keuangan	3
Laporan Perubahan Dana	4
Laporan Aset Kelolaan	5
Laporan Arus Kas	6
Catatan Atas Laporan Keuangan	7-14
Lampiran	
Daftar Aset Tetap	15

SURAT PERNYATAAN PENGURUS  
TENTANG  
TANGGUNG JAWAB ATAS LAPORAN KEUANGAN  
BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN  
UNTUK TAHUN YANG BERAKHIR PADA 31 DESEMBER 2020

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Drs. KH.Endang Saefuddin, MA.  
No.KTP : 3674040511560003  
Alamat Kantor : Baznas Kota Tangerang Selatan  
Telepon : (021) 2951-14548  
Jabatan : Ketua

Menyatakan bahwa :

1. Bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN;
2. Laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN telah disusun dan disajikan sesuai Standar Akuntansi Keuangan Amil Zakat (PSAK 109);
3. Semua Informasi dalam :
  - a. laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN telah dimuat secara lengkap dan benar;
  - b. Laporan keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN tidak mengandung informasi atau fakta material yang tidak benar, dan tidak menghilangkan informasi atau fakta material;
4. Bertanggung jawab atas sistem pengendalian internal dalam BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Tangerang Selatan, 20 Mei 2021

Atas Nama dan Mewakili Pengurus  
BAZNAS Kota Tangerang Selatan

  
Drs. KH.Endang Saefuddin, MA.  
Ketua





**Laporan Auditor Independen**  
**Nomor.35/SP-KAP/TGR-S/V/2021**

Kepada Yth :  
Badan Pengurus  
BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN  
Jl. Benda Barat XIV Blok C-32/ No.8 Pondok Benda  
Pamulang, Kota Tangerang Selatan, Banten 15416

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Badan Amil Zakat (BAZNAS) Kota Tangerang Selatan terlampir yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2020 dan 2019, laporan perubahan dana, laporan perubahan aset kelola serta laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

**Tanggung jawab manajemen atas laporan keuangan**

Manajemen bertanggungjawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Syariah di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen untuk memungkinkan penyusunan laporan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

**Tanggung jawab auditor**

Tanggung jawab kami adalah untuk menyajikan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit berdasarkan standar audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia (IAPI). Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika dan merencanakan serta melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas resiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian resiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis untuk opini audit kami.

**Opini**

Menurut pendapat kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, laporan posisi keuangan BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN tanggal 31 Desember 2020 dan 2019 serta kinerja keuangan dan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Syariah di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik  
KAP Drs. Soeroto Padmodihardjo, CPA

Pimpinan

Soeroto P. Akuntan  
Ijin Praktek No. AP1.0129

Tangerang Selatan, 20 Mei 2021

**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**LAPORAN POSISI KEUANGAN**  
**PERIODE 31 DESEMBER 2020 dan 2019**

NPWP.31.166.853.7-411.000

<b>Uraian</b>	<b>Catatan</b>	<b>Per 31 Des 20</b>	<b>Per31 Des 19</b>
<b>ASET</b>			
<b>ASET LANCAR</b>			
Kas dan Setara Kas	2.d.3	3.226.436.362	3.432.538.212
Piutang	2.e.4	1.500.000	1.000.000
Uang Muka	5	-	-
Biaya Dibayar Dimuka	6	-	-
<b>JUMLAH ASET LANCAR</b>		<b>3.227.936.362</b>	<b>3.433.538.212</b>
<b>ASET TETAP</b>			
Aset Tetap, bersih	2.f.7	488.023.000	477.303.000
(Ak.Penyusutan)		299.605.292	202.037.834
Investasi Jangka Panjang	8	-	-
<b>JUMLAH ASET TETAP</b>		<b>188.417.708</b>	<b>275.265.166</b>
<b>TOTAL ASET</b>		<b>3.416.354.070</b>	<b>3.708.803.378</b>
<b>LIABILITAS &amp; SALDO DANA</b>			
<b>LIABILITAS</b>			
<b>LIABILITAS LANCAR</b>			
Liabilitas Lancar	2.g.9	-	-
<b>LIABILITAS JANGKA PANJANG</b>			
Liabilitas Jangka Panjang	2.g.10	-	-
<b>JUMLAH LIABILITAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO DANA</b>			
	2.g		
Dana Zakat	2.h.11	2.738.754.730	3.180.575.873
Dana Pengelola	2.h.12	594.234.933	493.403.809
Dana Bagi Hasil	2.h.13	83.364.407	34.823.696
<b>JUMLAH SALDO DANA</b>		<b>3.416.354.070</b>	<b>3.708.803.378</b>
<b>JUMLAH LIABILITAS &amp; SALDO DANA</b>		<b>3.416.354.070</b>	<b>3.708.803.378</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan  
dari laporan keuangan secara keseluruhan*



**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**LAPORAN PERUBAHAN DANA**  
**Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2020 dan 2019**

NPWP.31.166.853.7-411.000

<b>Uraian</b>	<b>Catatan</b>	<b>Per 31 Des 20</b>	<b>Per31 Des 19</b>
<b>DANA ZAKAT</b>			
<b>Penerimaan Dana Zakat</b>	<b>2.h.11</b>		
Penerimaan Zakat Perorangan		127.043.723	75.821.878
Zakat Melalui ISTT dan IST		5.306.107.496	4.157.696.985
Zakat melalui Dana Sosial Keag Lainnya (DSKL)		3.000.000'	31.700.000
Penerimaan Zakat melalui Hak Amil		965.279.096	500.470.424
Penerimaan Zakat Fitrah		-	-
<b>Total Penerimaan Zakat</b>		<b>6.401.430.315</b>	<b>4.765.689.287</b>
<b>Penyaluran</b>	<b>2.h.11</b>		
PDZ - Fakir		487.087.000	750.360.000
PDZ - Miskin		3.968.240.332	1.702.883.500
PDZ - Gharimin		14.050.000	7.100.000
PDZ - Ibnu Sabil		289.953.000	6.490.000
PDZ - Mu'alaf		19.187.500,00	31.850.000
PDZ - Fii Sabilillah		930.650.000	767.089.000
PDZ - Amil		1.133.543.626	893.003.935
PDZ-DSKL		540.000	31.700.000
<b>Total Penyaluran Dana Zakat</b>		<b>6.843.251.458</b>	<b>4.190.476.435</b>
<b>Surplus (Defisit) Dana Zakat</b>		<b>(441.821.143)</b>	<b>575.212.852</b>
Saldo Awal Dana Zakat		3.180.575.873	2.605.363.021
<b>Saldo Akhir Dana Zakat</b>		<b>2.738.754.730</b>	<b>3.180.575.873</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan  
dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**LAPORAN ASET KELOLAAN**  
 Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2020 dan 2019

NPWP.31.166.853.7-411.000

<u>Uraian</u>	<u>Catatan</u>	<u>Per 31 Des 20</u>	<u>Per31 Des 19</u>
<b>DANA PENGELOLA</b>			
<b>Penerimaan Dana Pengelola</b>	2.h.12		
Penerimaan Infak		2.168.017.726	820.967.397
Penerimaan Hibah APBD		600.000.000	600.000.000
Penerimaan Bagian Amil		289.953.000	72.037.538
<b>Total Penerimaan Dana Pengelola</b>		<b>3.057.970.726</b>	<b>1.493.004.935</b>
<b>Penyaluran dan Biaya</b>			
Beban Manajemen dan Umum	2.h.12	2.957.139.602	1.454.162.370
<b>Total Penyaluran dan Biaya</b>		<b>2.957.139.602</b>	<b>1.454.162.370</b>
<b>Surplus (Defisit) Dana Pengelola</b>		<b>100.831.124</b>	<b>38.842.565</b>
Saldo Awal Dana Pengelola		493.403.809	454.561.244
<b>Saldo Akhir Dana Pengelola</b>		<b>594.234.933</b>	<b>493.403.809</b>
<b>DANA BAGI HASIL</b>			
<b>Penerimaan Dana Bagi Hasil</b>	2.h.13		
Penerimaan DTTL - Bunga Bank		49.148.545	42.642.554
Penerimaan DTTL - Subhat		-	-
<b>Total Penerimaan Dana Non Halal</b>		<b>49.148.545</b>	<b>42.642.554</b>
<b>Penyaluran</b>	2.h.13		
Penyaluran Dana Non Halal - Bunga Bank		607.834	7.818.858
Penyaluran Dana Non Halal - Dana Subhat		-	65.138.027
<b>Total Penyaluran Dana Bagi Hasil</b>		<b>607.834</b>	<b>72.956.885</b>
<b>Surplus )Defisit Dana Bagi Hasil</b>		<b>48.540.711</b>	<b>(30.314.331)</b>
Saldo Awal Dana Bagi Hasil		34.823.696	65.138.027
<b>Saldo Akhir Dana Bagi Hasil</b>		<b>83.364.407</b>	<b>34.823.696</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan  
 dari laporan keuangan secara keseluruhan*

**BAZNAS KOA TANGERANG SELATAN**  
**LAPORAN ARUS KAS**  
**Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2020 dan 2019**

NPWP.31.166.853.7-411.000			
Uraian	Catatan	Per 31 Des 20	Per31 Des 19
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI</b>			
<b>Penerimaan</b>			
Penerimaan Dana Zakat	2.h.11	6.401.430.315	4.765.689.287
Penerimaan Dana Pengelola	2.h.12	3.057.970.726	1.493.004.935
Penerimaan Dana bagi hasil	2.h.13	83.364.407	34.823.696
Penyelesaian (Pemberian) Piutang	2.e.4	(1.500.000)	(1.000.000)
Pemberian (Penyelesaian) Uang Muka	5	-	-
<b>Total Penerimaan</b>		<b>9.541.265.448</b>	<b>6.292.517.918</b>
<b>Pengeluaran</b>			
Penyaluran Dana Zakat	2.h.11	6.843.251.458	4.190.476.435
Penyaluran Dana Pengelola	2.h.12	2.957.139.602	1.454.162.370
Penyaluran Dana Bagi Hasil	2.h.13	17.279.476	34.823.696
<b>Total Pengeluaran</b>		<b>9.817.670.536</b>	<b>5.679.462.501</b>
<b>Total Arus Kas dari Aktivitas Operasioanl</b>		<b>(276.405.088)</b>	<b>613.055.417</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI</b>			
<b>Penerimaan</b>			
Penjualan Aktiva Tetap		-	-
<b>Total Penerimaan</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pengeluaran</b>			
Pembelian Aktiva Tetap		10.720.000	135.700.000
<b>Total Pengeluaran</b>		<b>10.720.000</b>	<b>135.700.000</b>
<b>Total Arus Kas dari aktivitas Investasi</b>		<b>(10.720.000)</b>	<b>(135.700.000)</b>
<b>ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN</b>			
<b>Penerimaan</b>			
Penyelesaian dari Kewajiban		-	-
<b>Pengeluaran Kas</b>			
Penambahan Kewajiban		81.023.238	54.773.086
<b>Total Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan</b>		<b>81.023.238</b>	<b>54.773.086</b>
<b>KENAIKAN (PENURUNAN) KAS DAN SETARA KAS</b>		<b>(206.101.850)</b>	<b>532.128.503</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AWAL TAHUN</b>		<b>3.432.538.212</b>	<b>2.900.409.709</b>
<b>SALDO KAS DAN SETARA KAS AKHIR TAHUN</b>		<b>3.226.436.362</b>	<b>3.432.538.212</b>

*Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan  
dari laporan keuangan secara keseluruhan*



BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

---

**1. UMUM**

**a. Pendirian**

Pengelolaan Zakat Infaq dan Sedekah mengacu pada UU Nomor 23 Tahun 2011 pengganti UU Nomor 38 Tahun 1999 tentang Pengelolaan Zakat dan Keputusan Menteri Agama (KMA) Nomor 581 Tahun 1999 tentang Pelaksanaan UU Nomor 38 Tahun 1999 serta Keputusan Direktur Jenderal Bimbingan Masyarakat Islam dan Urusan Haji No. D-291 Tahun 2000 Tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Zakat.

Keputusan Walikota Tangerang Selatan No. 451.12/Kep.281-Huk/2016, tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Tangerang Selatan masa kerja 2016-2021, tertanggal 30 Desember 2016.

**b. Visi & Misi**

Visi : "Mewujudkan masyarakat Muslim dan Muslimat yang sadar zakat serta memiliki keyakinan bahwa BAZ adalah wadah untuk memenuhi rasa keadilan bagi para asnafnya".

Untuk mencapai Visi tersebut, BAZNAS melaksanakan Misi berikut :

1. Mewujudkan pengelolaan zakat yang berdaya guna bagi kesejahteraan umat;
2. Memudahkan pelayanan pembayaran zakat bagi muzakki dan penyalurnya kepada mustahiq;
3. Mewujudkan masyarakat yang sadar zakat, suka berinfaq dan shodakhoh;
4. Menjadikan BAZNAS Kota Tangerang Selatan sebagai wadah yang amanah dan transparan dalam pengelolaan.

**c. Program**

BAZNAS Kota Tangerang Selatan melaksanakan pengumpulan, pendistribusian dan pendayagunaan dana masyarakat berupa dana zakat, dana infaq/sedekah secara professional dan transparan. Dana yang telah terkumpul didistribusikan berdasarkan skala prioritas dengan memperhatikan prinsip pemerataan, keadilan dan kewilayahan melalui mekanisme konsumtif dan produktif dalam bentuk program, yaitu:

1. Bidang Pendidikan
2. Bidang Ekonomi
3. Bidang Kesehatan
4. Bidang Keagamaan dan Dakwah Advokasi
5. Bidang Kemanusiaan

**d. Manajemen**

Lampiran SK. Susunan Pengurus Baznas Kota Tangerang Selatan berdasarkan Keputusan Walikota No.451.12/Kep.281-Huk/2016 Tanggal 30 Desember 2016 tentang Pengangkatan Pimpinan Badan Amil Zakat Nasional Kota Tangerang Selatan 2016-2021, adalah sbb :

Ketua	: KH.Endang Saefuddin, MA.
Ketua I, Bidang Pengumpulan	: Teten Kustiawan
Ketua II, Bidang Distribusi dan pendayagunaan	: H.Muhammad Salbini, Lc
Ketua III, Bidang Perencanaan Keu & Pelaporan	: Drs.H.Ucup Yusuf, M.Pd
Ketua IV, Bidang Admin SDM dan Umum	: H. Mohammad Tohir, SQ
Ketua bidang Pengumpulan	: Tarjuni, S.Pd.I

**e. Dana dan Penyalurannya**

Dana yang dihimpun dan disalurkan oleh lembaga terdiri dari :

**1) Dana Zakat**

Merupakan dana yang berasal dari zakat, baik berupa zakat maal maupun zakat fitrah. Zakat maal, sebagaimana ditetapkan dalam fiqh zakat, mencakup zakat emas dan perak, zakat atas pendapatan, zakat pertanian, dan jenis zakat lainnya, baik yang ditunaikan oleh perusahaan atau badan maupun oleh orang pribadi yang sudah menjadi muzakki.

Dana zakat disalurkan sesuai dengan asnaf yang telah ditentukan, yaitu fakir, miskin, muallaf, fisabilillah, ghorimin, musafir (ibnu sabil), rigob serta amil. Dalam aplikasinya penyaluran zakat dipergunakan pada bidang-bidang pendidikan, kesehatan, pemberdayaan ekonomi serta kemanusiaan dakwah keagamaan dan advokasi.

Penerimaan zakat diakui pada saat kas atau aset lainnya diterima. Zakat yang diterima dari muzakki diakui sebagai penambah dana zakat. Jika dalam bentuk kas, maka sebesar jumlah yang diterima, jika dalam bentuk non kas maka sebesar nilai wajar aset non kas tersebut. Penentuan nilai wajar aset non kas yang diterima menggunakan harga pasar. Jika harga pasar tidak tersedia, maka dapat menggunakan metode penentuan nilai wajar lainnya sesuai yang diatur dalam PSAK yang relevan.

Zakat yang diterima diakui sebagai dana amil untuk bagian amil dan dana zakat untuk bagian non amil. Penentuan jumlah atau prosentase bagian untuk masing-masing mustahiq ditentukan oleh amil sesuai dengan prinsip syariah dan kebijakan amil. Jika muzakki menentukan mustahiq yang harus menerima penyaluran zakat melalui amil maka aset zakat yang diterima seluruhnya diakui sebagai dana zakat. Jika atas jasa tersebut amil mendapatkan ujah/fee maka diakui sebagai penambah dana amil.

Jika terjadi penurunan nilai aset zakat non kas, jumlah kerugian yang ditanggung harus diperlakukan sebagai pengurang dana zakat atau pengurang dana amil tergantung dari sebab terjadinya kerugian tersebut. Penurunan nilai aset zakat diakui sebagai pengurang dana zakat, jika terjadi tidak disebabkan oleh kelalaian amil.

Zakat yang disalurkan kepada mustahiq diakui sebagai pengurangan dana zakat sebesar jumlah yang diserahkan, jika dalam bentuk kas dan jumlah yang tercatat, jika dalam bentuk aset non kas.

**2) Dana Pengelola**

Dana pengelola dipergunakan untuk membiayai kegiatan pengelolaan operasional guna mendukung kelancaran aktivitas pengumpulan, penyaluran dana pengelola digunakan untuk membiayai operasional lembaga, misalnya untuk biaya amil, pengembangan layanan lembaga, sosialisasi, program administrasi, dan biaya operasional lainnya.

**3) Dana Non Halal**

Dana non halal merupakan dana yang berasal dari pendapatan atas bunga bank konvensional dan sumbangan non halal dari donatur. Penyaluran dana non halal digunakan untuk pembangunan fasilitas umum masyarakat.

**2. KEBIJAKAN AKUNTANSI**

**a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan**

Penyusunan Laporan Keuangan Baznas Kota Tangerang Selatan secara umum mengacu pada Standar Akuntansi Amil Zakat (PSAK No. 109) dengan mempertimbangkan pada Pedoman Akuntansi Organisasi Pengelola Zakat yang diterbitkan oleh Forum Zakat. Laporan Keuangan Baznas terdiri dari: Laporan Posisi Keuangan, Laporan Perubahan Dana, Laporan Perubahan Aset Kelolaan, Laporan Arus Kas, dan Catatan atas Laporan Keuangan. Periode akuntansi dimulai tanggal 1 Januari sampai dengan 31 Desember untuk setiap tahunnya. (tahun takwin)

**b. Penerimaan dan Pengeluaran Dana**

Penerimaan Baznas terdiri dari penerimaan kas, penerimaan bank, dan dana non kas. Penerimaan kas adalah penerimaan langsung dari muzakki yang datang ke kantor Baznas dan diterima oleh kasir. Penerimaan bank adalah penerimaan melalui rekening bank yang dimiliki Baznas. Sedangkan penerimaan dana non kas adalah penerimaan sumbangan berupa barang selain kas dan transfer bank. Dalam pencatatannya, penerimaan dana non kas dinilai oleh tim penilai Baznas dalam nilai rupiah.

**c. Basis Akuntansi**

Basis Kas, penerimaan dan penyaluran ZIS selain pemanfaatan aset kelolaan.

Basis Akrua, penyaluran zakat dalam bentuk pemanfaatan aset kelolaan dan transaksi pada amil.

**d. Kas dan Setara Kas**

Kas, Bank dan Deposito berjangka yang jatuh temponya tidak lebih dari tiga bulan dari tanggal perolehannya, diklasifikasikan sebagai kas dan setara kas.

**e. Piutang**

Piutang disajikan sesuai dengan nilai terjadinya tanpa dikurangi dengan penyisihan piutang tak tertagih. Piutang yang tidak tertagih dihapus dalam periode dimana piutang tersebut tidak akan tertagih.

**f. Aset Tetap**

Aset tetap dinilai berdasarkan harga perolehannya. Aset tetap yang berasal dari hibah disajikan berdasarkan harga pasar atau harga taksiran. Aset tetap yang diperoleh secara murabahah langsung dicatat sebagai aset tetap dengan nilai aset senilai tunainya. Margin murabahah diakui sebagai beban margin yang ditetapkan dengan basis kas pada saat pembayaran hutang murabahah. Biaya pemeliharaan dan perbaikan diakui sebagai beban pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat aset atau yang memberikan tambahan manfaat ekonomis dikapitalisasi. Penyusutan aset tetap diperhitungkan dengan metode garis lurus dengan masa ekonomis sebagai berikut :



BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN  
CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN  
Untuk Tahun yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2020 dan 2019

---

1. Tanah	Tidak dilakukan penyusutan		
2. Bangunan	10	& 20	Tahun
3. Kendaraan	4	& 8	Tahun
4. Investasi Kantor	4	& 8	Tahun

**g. Liabilitas**

Liabilitas disajikan senilai harga tunai ditambah dengan beban margin sehingga pada saat pembayaran tidak menjadi beban.

**h. Saldo Dana**

Saldo Dana adalah aset bersih merupakan selisih aset dikurangi liabilitas. Saldo dana terdiri dari dana zakat, dan infaq sedekah tidak terikat (ISTT) dana operasional pengelolaan, dan dana bagi hasil.

**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2020 dan 2019**

**NPWP.31.166.853.7-411.000**

**3. Kas dan Setara Kas**

Akun ini merupakan saldo Kas dan Setara Kas per 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut :

	<u>Per 31 Des 20</u> <u>Rp.</u>	<u>Per 31 Des 19</u> <u>Rp.</u>
<i>Kas di Bendahara</i>	58.559.716	7.926.100
<i>Bank Jabar Banten</i>	-	383.854.326
<i>BNI Syariah AC.No.5550777095</i>	429.528.271	607.479.940
<i>BSM AC.No.7041308383</i>	570.000.249	137.126.418
<i>Mega Syariah AC.No.2005234632</i>	765.097.319	746.646.078
<i>BTN Syariah AC.No.7102098289</i>	24.035.775	24.000.000
<i>BTN Syariah AC.No.7102098169</i>	118.295.904	10.250.000
<i>Bank BJB Syariah AC No. 5400102000596</i>	756.151.639	1.515.255.350
<i>Bank BJB AC No. 810</i>	909.141	-
<i>BSM AC.No.7041307972</i>	1.000.000	-
<i>Mega Syariah AC.No.2005234682</i>	1.014.808	-
<i>Mega Syariah AC.No.2005235630</i>	500.091.699	-
<i>Bank BJB AC No. 5400102007100</i>	1.751.841	-
<b>Jumlah Kas dan Setara Kas</b>	<u><u>3.226.436.362</u></u>	<u><u>3.432.538.212</u></u>

**4. Piutang**

Akun ini merupakan saldo Piutang per 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai

	<u>Per 31 Des 20</u> <u>Rp.</u>	<u>Per 31 Des 19</u> <u>Rp.</u>
<i>PiutangKaryawan</i>	1.500.000	1.000.000
<b>Jumlah Piutang</b>	<u><u>1.500.000</u></u>	<u><u>1.000.000</u></u>

**5. Uang Muka**

Akun ini merupakan saldo Uang Muka per 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai

	<u>Per 31 Des 20</u> <u>Rp.</u>	<u>Per 31 Des 19</u> <u>Rp.</u>
<i>Uang Muka Kerja</i>	-	-
<i>Uang Muka Kegiatan</i>	-	-
<b>Jumlah Uang Muka</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

**6. Biaya Dibayar Dimuka**

Akun ini merupakan saldo Biaya Dibayar Dimuka per 31 Desember 2020 dan 2019, dengan rincian sebagai berikut :

	<u>Per 31 Des 20</u> <u>Rp.</u>	<u>Per 31 Des 19</u> <u>Rp.</u>
<i>Biaya Dibayar Dimuka</i>	-	-
<b>Jumlah Biaya Dibayar Dimuka</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Pengeluaran/Penyaluran Infaq/Sedekah**

502-01-Penyaluran ISTT untuk fakir-pendidikan	39.900.000	37.900.000
502-02-Penyaluran ISTT untuk fakir-kesehatan	1.000.000	2.000.000
502-03-Penyaluran ISTT untuk fakir-ekonomi	8.200.000	7.200.000
502-04-Penyaluran ISTT untuk fakir-kemanusiaan	367.187.000	167.187.000
502-06-Penyaluran ISTT untuk miskin -pendidikan	248.075.000	148.075.000
502-07-Penyaluran ISTT untuk miskin kesehatan	275.509.500	175.509.500
502-08-Penyaluran ISTT untuk miskin - ekonomi	50.830.000	30.830.000
502-09-Penyaluran ISTT untuk miskin kemanusiaan	3.241.342.750	1.241.342.750
502-10-Penyaluran ISTT untuk miskin dakwah/advokasi	29.000.000	19.000.000
502-11-Penyaluran ISTT untuk Amil	938.768.477	438.768.477
502-17-Penyaluran ISTT untuk Gharimin kemanusiaan	3.250.000	12.250.000
502-23-Penyaluran ISTT untuk Fisabilillah dakwah/advokasi	482.800.000	382.800.000
502-33-Penyaluran IST Pemkot untuk Janda pegawai (BKPP)	60.000.000	60.000.000
502-34-Penyaluran IST Pemkot untuk Yayasan (Kesra)	168.500.000	168.500.000
502-35-Penyaluran untuk MUI	15.000.000	9.709.378

**Jumlah Penyaluran Infaq/Sedekah**

<b>5.929.362.727</b>	<b>2.901.072.105</b>
----------------------	----------------------

**Pengeluaran/Penyaluran DSKL**

504-11-Penyaluran DSKL untuk Amil	540.000	340.000
-----------------------------------	---------	---------

**Jumlah Penyaluran DSKL**

<b>540.000</b>	<b>340.000</b>
----------------	----------------

**Pengeluaran/Penyaluran APBD Pemkot**

506-01 Penyaluran Belanja Kesekretariatan	297.845.000	296.845.500
506-02 Penyaluran kegiatan kampanye Zakat	46.000.000	45.000.000
506-09 Penyaluran Kegiatan Pendistribusian Dhuafa	13.995.000	14.995.400
506-10 Penyaluran untuk guru TPA-TPQ	76.390.000	65.390.000
506-11 Penyaluran untuk guru Ngaji	24.445.000	30.445.000
506-12 Penyaluran Raker Baznas	11.600.000	12.600.000
506-13 Penyaluran Dana Hibah ke Kas daerah	2.700.000	3.700.000
506-14 Pelatihan Fundraising bagi UPZ Masjid	24.745.000	25.745.000
506-15 Sosialisasi Peraturan Baznas Bgi UPZ	48.290.000	58.290.000
506-16 Kegiatan Bimbingan Teknis Optimalisasi Zakat	24.845.000	25.845.000
506-17 Rapat Koordinasi UPZ Baznas Kota Tangerang Selatan	24.145.000	16.145.000
506-18 Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban dana Hibah	5.000.000	4.999.100

**Jumlah Penyaluran APBD Pemkot**

<b>600.000.000</b>	<b>600.000.000</b>
--------------------	--------------------

**Pengeluaran/Penyaluran Amil**

507-01 Penggunaan hak amil pokok	632.920.812	392.760.000
507-02 Penggunaan hak amil insentif	9.200.000	38.750.000
507-03 Penggunaan hak amil THR	56.898.901	41.430.000
507-04 Penggunaan hak amil UPZ (OPD)	101.700.000	96.250.000
507-07 Penggunaan sosialisasi dan edukasi	34.935.285	129.207.000
507-08 Penggunaan Layanan Muzaki	1.237.000	229.000.000
507-09 Penggunaan riset dan pengembangan	3.561.100	152.571.536
507-10 Penggunaan Perjalanan Dinas	22.831.600	31.600.000
507-11 Penggunaan Telepon Kantor	814.515	1.500.000
507-14 Penggunaan Rumah Tangga Kantor	54.705.550	4.200.000
507-15 Penggunaan Administrasi kantor	420.000	8.198.500
507-16 Penggunaan Operasional Kantor	5.587.400	31.600.000
507-17 Penggunaan Perawatan Kendaraan	12.602.500	8.198.500
507-22 Penggunaan Rapat Karyawan	62.483.000	17.630.000
507-24 Penggunaan Seragam Karyawan	14.000.000	1.500.000
507-25 Penggunaan Diklat	300.000	36.970.000
507-26 Penggunaan perawatan kantor	83.750.000	22.000.000
507-27 Penggunaan Adm Bank	8.987.215	-
507-29 Penggunaan Pajak Bank	3.000.000	8.099.000
507-31 Penggunaan Penyusutan Inventaris kantor	47.108.625	102.000.834
507-34 Penggunaan penyusutan kendaraan	58.500.000	100.037.000
507-36 Penggunaan pihak ketiga	77.662.000	660.000
507-38 Penggunaan sewa kantor	30.000.000	-

**Jumlah penyaluran Amil**

<b>1.323.205.503</b>	<b>1.454.162.370</b>
----------------------	----------------------

**Total Penyaluran/pengeluaran**

<b>9.294.512.569</b>	<b>6.244.978.805</b>
----------------------	----------------------

**Surplus (Defisit) Dana Zakat**

<b>(441.821.143)</b>	<b>575.212.852</b>
----------------------	--------------------

**Saldo Awal Dana Zakat**

<b>3.180.575.873</b>	<b>2.605.363.021</b>
----------------------	----------------------

**Saldo Akhir Dana Zakat**

<b>2.738.754.730</b>	<b>3.180.575.873</b>
----------------------	----------------------



**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
 Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2020 dan 2019

NPWP.31.166.853.7-411.000

**7. Aset Tetap, bersih**

Akun ini merupakan saldo Aset Tetap, bersih per 31 Desember 2020 dan 2019, dengan rincian sebagai berikut :

*Tanah dan Bangunan*

*Kendaraan*

*Inventaris & Peralatan*

*-/- Ak. Peny. Aktiva Tetap Tidak Terikat*

*Rincian Lihat Lampiran hal 15*

**Jumlah Nilai Buku**

Per 31 Des 20	Per 31 Des 19
Rp.	Rp.
-	-
292.500.000	292.500.000
195.523.000	184.803.000
(299.605.292)	(202.037.834)
<b>188.417.708</b>	<b>275.265.166</b>

**8. Investasi Jangka Panjang**

Akun ini merupakan saldo Investasi Jangka Panjang per 31 Desember 2020 dan 2019, dengan perincian sebagai berikut :

*Investasi Jangka Panjang*

**Jumlah Investasi Jangka Panjang**

Per 31 Des 20	Per 31 Des 19
Rp.	Rp.
-	-
-	-

**9. Liabilitas Lancar**

Akun ini merupakan saldo Liabilitas Lancar per 31 Desember 2020 dan 2019, dengan rincian sebagai berikut :

*Liabilitas Jangka Pendek*

**Jumlah Liabilitas Lancar**

Per 31 Des 20	Per 31 Des 19
Rp.	Rp.
-	-
-	-

**10. Liabilitas Jangka Panjang**

Akun ini merupakan saldo Liabilitas Jangka Panjang per 31 Desember 2020 dan 2019, dengan rincian sebagai berikut :

*Liabilitas Jangka Panjang*

**Jumlah Liabilitas Jangka Panjang**

Per 31 Des 20	Per 31 Des 19
Rp.	Rp.
-	-
-	-

**11. Dana Zakat**

Akun ini merupakan saldo Dana Zakat per 31 Desember 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut -

**Penerimaan Zakat**

401-01-Penerimaan Zakat Maal Perorangan

401-02-Penerimaan Zakat Maal Badan

401-03-Penerimaan Zakat Fitrah

*Infq/sedekah*

402-01 penerimaan infq/sedekah tidak terikat

402-02 penerimaan infq/sedekah terikat

*DSKL*

404-01 penerimaan DSKL

*APBD*

406-01 penerimaan Hibah Pemkot

*Amil*

407-01-Penerimaan amil dari dana zakat

407-02-Penerimaan amil dari dana ISTT

407-03-Penerimaan amil dari zakat Fitrah

407-04-Penerimaan amil dari dana DSKL

*Non Halal*

Penerimaan bunga/jasa giro

**Total Penerimaan Dana Zakat**

**Pengeluaran/Penyaluran Dana Zakat**

501-01-Penyaluran zakat untuk fakir-pendidikan

501-05-Penyaluran zakat untuk fakir-dakwah/advokasi

501-06-Penyaluran dana zakat untuk Miskin Pendidikan

501-08-Penyaluran dana zakat untuk Miskin Ekonomi

501-09-Penyaluran dana zakat untuk Miskin Kemanusiaan

501-10-Penyal dana zakat untuk Miskin Dakwah/advokasi

501-11-Penyal dana zakat untuk Amil

501-12-Penyal dana zakat untuk Muallaf Dakwah/advokasi

501-17-Penyal dana zakat untuk Gharimin-kemanusiaan

501-23-Penyaluran dana zakat untuk isabilillah-Dakwah

501-27-Penyaluran dana zakat untuk Ibnu sabil-kemanusiaan

**Jumlah penyaluran Zakat**

Per 31 Des 20	Per 31 Des 19
Rp.	Rp.
127.043.723	75.821.878
1.433.311.204	361.136.533
60.023.500	-
3.530.762.368	3.157.696.985
1.775.345.128	436.318.932
3.000.000	31.700.000
-	-
194.775.149	119.772.345
938.768.477	372.215.060
289.953.000	167.935.000
540.000	450.000
49.148.545	42.642.554
<b>8.852.691.426</b>	<b>4.765.689.287</b>
55.600.000	54.600.000
15.200.000	12.200.000
82.754.000	72.754.000
212.177.000	202.177.000
378.310.690	368.310.690
20.800.000	18.800.000
194.775.149	104.775.140
19.187.500	17.187.500
10.800.000	9.800.000
447.850.000	425.850.000
3.950.000	2.950.000
<b>1.441.404.339</b>	<b>1.289.404.330</b>

**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2020 dan 2019**

NPWP.31.166.853.7-411.000

**12. Dana Pengelola**

Akun ini merupakan saldo Dana Pengelola per 31 Des 2020 dan 2019 dengan rincian sebagai berikut :

**Penerimaan Dana Pengelola**

	Per-31 Des 20	Per-31 Des19
	Rp.	Rp.
Penerimaan Dana Infaq	938.768.477	820.967.397
Penerimaan Dana Hibah APBD	600.000.000	600.000.000
Penerimaan Dana Bagian Amil	485.268.150	72.037.538
<b>Total Penerimaan Dana Pengelola</b>	<b>2.024.036.627</b>	<b>1.493.004.935</b>

**Beban Manajemen dan Umum**

**Hak amil pokok dan tunjangan**

Beben pegawai/Hak amil pokok	632.920.812	392.760.000
Hak amil tunjangan	9.200.000	38.750.000
Hak amil THR	56.898.901	41.430.000
Tunjangan ke-13		

**Beban umum operasional kantor**

BBM, tol, dan parkir	10.079.000	8.099.000
perawatan kendaraan	12.602.500	8.198.500
perawatan kantor/beban listrik,telp	12.668.630	668.636
perjalanan dinas	31.600.000	31.600.000
rapat koordinasi amil	17.630.000	17.630.000
administrasi kantor	13.701.000	13.701.000
seragam amil	14.000.000	1.500.000
aset peralatan kantor	22.000.000	22.000.000
aset perlengkapan kantor	17.793.365	4.200.000
aset kendaraan	109.500.000	109.500.000
sosialisasi dan publikasi (sosprom)	169.207.000	129.207.000
hak amil UPZ (OPD)	196.250.000	96.250.000
Kampanye Zakat/Bimtek dan Beasiswa	353.413.270	299.000.000
Diklat	36.970.400	36.970.400
Biaya pihak ketiga (sewa)	77.662.000	-
Lain-lain amil	23.500.000	660.000
Akumulasi Penyusutan	105.608.625	202.037.834
<b>Total Pengeluaran Dana Pengelola</b>	<b>1.923.205.503</b>	<b>1.454.162.370</b>

**Surplus (Defisit)**

**Saldo Awal tahun**

**Saldo Akhir tahun**

**100.831.124**

**38.842.565**

**493.403.809**

**454.561.244**

**594.234.933**

**493.403.809**

**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**  
**CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**  
**Untuk Tahun-tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Des 2020 dan 2019**

NPWP.31.166.853.7-411.000

**13. Dana Bagi Hasil**

Akun ini merupakan saldo Dana Bagi Hasil dari Bank per 31 Desember 2020 dan 2019, dengan rincian sebagai berikut :

**Penerimaan**

*Penerimaan Dana Subhat*

*Penerimaan Bagi Hasil Bunga Bank*

**Total Penerimaan**

**Per-31 Des 20**  
**Rp.**

**Per-31 Des19**  
**Rp.**

-	-
<b>49.148.545</b>	<b>42.642.554</b>
<b>49.148.545</b>	<b>42.642.554</b>

**Penyaluran**

Penyaluran fasilitas umum masyarakat

Beban pajak dan Adm Bagi hasil

-	65.138.027
607.834	7.818.858
<b>607.834</b>	<b>72.956.885</b>

**Surplus (Defisit)**

**Saldo Awal Dana Bagi hasil**

**Saldo Akhir Dana Bagi Hasil**

48.540.711	(30.314.331)
34.823.696	65.138.027
<b>83.364.407</b>	<b>34.823.696</b>

**14. Peristiwa setelah Tanggal Laporan Posisi Keuangan**

Tidak ada kejadian setelah tanggal Laporan Posisi Keuangan yang memerlukan jurnal penyesuaian dalam laporan keuangan.

**15. Penyelesaian Laporan Keuangan**

Manajemen Baznas Tangsel bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan Laporan Keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2020 dan 2019 Yang diselesaikan pada tanggal 20 Mei 2021



**INVENTARIS BAZNAS  
KOTA TANGERANG SELATAN  
PERIODE 31 DESEMBER 2020 dan 2019**

NPWP.31.166.853.7-411.000

Lampiran : 1

No	Thn Perolehan	Nama Barang	Penyusutan an	Jumlah	Satuan	Nilai Perolehan	Penyusutan 31-12-2019	Penyusutan 2020	Akumulasi Penyusutan 31-12-2020	Nilai Buku 31-12-2020	ket.
<b>A. KENDARAAN</b>											
1	23/02/2017	Motor Suzuki Nex	20%	1	Unit	8.500.000	5.595.833	1.700.000	7.295.833	1.204.167	
2	15/04/2017	Motor Supra	20%	1	Unit	8.000.000	4.933.333	1.600.000	6.533.333	1.466.667	
3	11/06/2017	Motor Spacy	20%	1	Unit	8.000.000	4.766.667	1.600.000	6.366.667	1.633.333	
4	13/07/2017	Motor Beat	20%	1	Unit	8.500.000	4.887.500	1.700.000	6.587.500	1.912.500	
5	25/10/2017	Mobil Avanza	20%	1	Unit	150.000.000	73.750.000	30.000.000	103.750.000	46.250.000	
6	5-Apr-19	Mobil APV Arena Operasional	20%	1	unit	99.000.000	-	19.800.000	19.800.000	79.200.000	
7	10-Dec-19	Motor Beat (Tarjuni)	20%	1	unit	10.500.000	-	2.100.000	2.100.000	8.400.000	
<b>Jumlah Kendaraan</b>						<b>292.500.000</b>	<b>93.933.333</b>	<b>58.500.000</b>	<b>152.433.333</b>	<b>140.066.667</b>	
<b>B. INVENTARIS</b>											
1	20 Maret 2017	Meja 1/2 Biro	13%	1	Unit	900.000	421.875	112.500	534.375	365.625	
2	5 Mei 2017	Laptop Lenovo (3 unit)	25%	3	Unit	24.720.000	16.480.000	6.180.000	22.660.000	2.060.000	
3	5 Mei 2017	PC Lenovo A10 (6 unit)	25%	6	Unit	39.560.000	26.737.333	9.890.000	36.627.333	2.932.667	
4	5 Mei 2017	AC 1/2 PK	25%	1	Unit	16.450.000	10.966.667	4.112.500	15.079.167	1.370.833	
5	5 Mei 2017	AC 1 PK	25%	1	Unit	4.000.000	2.666.667	1.000.000	3.666.667	333.333	
6	5 Mei 2017	Infocus dan Layar	25%	1	Unit	9.075.000	6.050.000	2.268.750	8.318.750	756.250	
7	5 Mei 2017	Infocus Pengganti	25%	1	Unit	8.075.000	5.383.333	2.018.750	7.402.083	672.917	
8	5 Mei 2017	Hp Xiaomi	25%	1	Unit	2.500.000	1.666.667	625.000	2.291.667	208.333	
9	5 Mei 2017	TV 32"	25%	1	Unit	3.100.000	2.066.667	775.000	2.841.667	258.333	
10	5 Mei 2017	Meja Rapat	12,5%	1	Unit	2.250.000	750.000	281.250	1.031.250	1.218.750	
11	7 Mei 2017	Hordeng Kantor	12,5%	1	Unit	2.650.000	883.333	331.250	1.214.583	1.435.417	
12	7 Mei 2017	Dispenser, dll	25%	1	Unit	2.883.000	1.922.000	720.750	2.642.750	240.250	
13	13 Juni 2017	Meja Counter	12,5%	1	Unit	2.400.000	775.000	300.000	1.075.000	1.325.000	
14	26 Juli 2017	Brankas Besi	12,5%	1	Unit	2.500.000	755.000	312.500	1.067.500	1.432.500	
15	1 Agustus 2017	Kunci Brankas	12,5%	1	Unit	500.000	151.042	62.500	213.542	286.458	
16	28 Agustus 2017	Laptop Sony Core i3 (Second)	25%	1	Unit	3.500.000	2.041.667	875.000	2.916.667	583.333	
17	12 Oktober 2017	Printe Epson L 380 Series	25%	1	Unit	2.300.000	1.293.750	575.000	1.868.750	431.250	
18	12 Oktober 2017	Wireless Blismack	25%	1	Unit	3.700.000	2.081.250	925.000	3.006.250	693.750	
19	12 Oktober 2017	Wireless	25%	1	Unit	1.500.000	843.750	375.000	1.218.750	281.250	
20	17 Oktober 2017	Desktop Core i7 HP	25%	1	Unit	18.300.000	9.912.500	4.575.000	14.487.500	3.812.500	
21	25 Oktober 2017	Kunci Rahasia Mobil	12,5%	1	Unit	1.300.000	352.083	162.500	514.583	785.417	
22	27 Desember 2017	Box Motor	12,5%	1	Unit	590.000	153.646	73.750	227.396	362.604	
23	30 Maret 2018	Printe Epson L 380 Series Wi	25%	1	Unit	2.800.000	1.925.000	700.000	2.625.000	175.000	
24	2 Oktober 2018	Hard Disk Eksternal	25%	1	Unit	750.000	398.438	187.500	585.938	164.062	
25	23 Mei 2018	Lensa Kamera	25%	1	Unit	2.300.000	1.317.708	575.000	1.892.708	407.292	
26	28-Mar-19	aplikasi Keuangan Zahir	25%	1	unit	4.400.000	1.100.000	458.333	1.558.333	2.841.667	
27	3-Jul-19	Meja dan Lemari	12,5%	1	unit	4.200.000	525.000	306.250	831.250	3.368.750	
28	8-Aug-19	Pembelian Komputer HP	25%	1	unit	10.500.000	2.625.000	1.750.000	4.375.000	6.125.000	
29	14-Aug-19	Pembelian Komputer ASUS	25%	1	unit	7.100.000	1.775.000	1.183.333	2.958.333	4.141.667	
30	14-Apr-20	Hp Samsung	25%	1	unit	4.370.000	-	364.167	364.167	4.005.833	
31	3-Jun-20	Meja Tulis Mm501	12,5%	1	unit	1.100.000	-	68.750	68.750	1.031.250	
32	8-Jul-20	Finger Print Absensi	20%	1	unit	1.750.000	-	204.167	204.167	1.545.833	
33	5-nov-20	Hp Samsung	25%	1	unit	3.500.000	-	802.083	802.083	2.697.917	
<b>Jumlah Inventaris</b>						<b>195.523.000</b>	<b>104.020.376</b>	<b>43.151.583</b>	<b>147.171.959</b>	<b>48.351.041</b>	
<b>Jumlah Aset Tetap</b>						<b>488.023.000</b>	<b>197.953.709</b>	<b>101.651.583</b>	<b>299.605.292</b>	<b>188.417.708</b>	

**laporan  
hasil management letter  
baznas kota tangerang selatan  
periode 31 desember 2020 dan 2019**

## Daftar isi

### Laporan Hasil Management letter

bagian	i	executive summary
bagian	ii	dasar, tujuan dan ruang lingkup pemeriksaan
bagian	iii	daftar temuan untuk baznas kota tanerang selatan





Nomor : 035-A/LM/KAP-SP/V/2021  
Hal : Laporan Hasil Management Letter.

Tangsel, 20 Mei 2021

Kepada Yth.  
Pengurus Baznas Kota Tangerang Selatan  
Di  
Tempat

Bersama ini kami sampaikan laporan hasil pemeriksaan (Audit) management letter atas kegiatan operasional Baznas Kota Tangerang Selatan untuk tahun buku periode yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2020 dan 2019.

Pemeriksaan kami lakukan berdasarkan kejadian serta beberapa catatan berikut saran-saran yang kami pandang perlu. Catatan dan saran-saran kami buat berdasarkan hal-hal yang kami temukan sepanjang melakukan pekerjaan dilapangan dan menurut kami saran-saran tersebut bisa menjadi bahan pertimbangan bagi Baznas Kota Tangerang Selatan untuk mengambil tindakan lebih lanjut yang berguna untuk kemajuan Baznas Kota Tangerang Selatan dimasa yang akan datang.

Perlu kami tegaskan bahwa pemeriksaan yang kami lakukan adalah bersifat general (umum) dan bukan hanya mencari kesalahan atau kecurangan-kecurangan (special investigation) yang ada dalam Baznas Kota Tangerang Selatan ini, namun demikian jika kami menemukan adanya kecurangan-kecurangan dalam pemeriksaan akan tetap kami laporkan.

Ringkasan hasil pemeriksaan kami sampaikan dalam bentuk executive summary, sedangkan temuan-temuan pemeriksaan dan rekomendasi kami sampaikan dalam daftar temuan pemeriksaan. Seandainya ada hal-hal yang perlu didiskusikan atau ditindak lanjuti, kami dengan senang hati bersedia untuk melaksanakan hal tersebut.

Melaksanakan pemerinsaan (Audit) management letter ini kami telah memperoleh bantuan, dukungan kerjasama yang sangat baik dari pengurus Baznas Kota Tangerang Selatan, yang senantiasa dengan penuh kesabaran mendampingi kami di lapangan. Untuk itu kami mengucapkan banyak terima kasih dan kami mengharapkan kerjasama ini dapat terus berlanjut.

Kantor Akuntan Publik  
KAP Drs. Soeroto Padmodihardjo

Soeroto P. Akuntan  
Pimpinan



## BAGIAN I EXECUTIVE SUMMARY

Secara umum kami berpendapat Sistem Pengendalian Internal (SPI) **Baznas Kota Tangerang Selatan**, cukup baik dan dapat dipertanggung jawabkan.

Namun demikian kami melihat masih terdapat cukup banyak kesempatan untuk meningkatkan efisiensi, efektifitas dan ekonomis (kehematan) dari kegiatan operasional Baznas Kota Tangerang Selatan, diperlukan dukungan dari sistem pengendalian internal (SPI) yang lebih baik lagi dimasa mendatang.

Berikut ini kami sampaikan ringkasan temuan pemeriksaan dari yang terdapat di **Baznas Kota Tangerang Selatan**, yang menurut pendapat kami masih memerlukan perhatian dari manajemen sebagaimana mestinya.

Secara khusus dan terinci, dalam bab tiga dari laporan ini kami sampaikan temuan-temuan pemeriksaan yang mencakup kondisi akibat dan rekomendasi.

### A. BAGIAN AKUNTANSI DAN KEUANGAN.

- 1) Sudah secara berkelanjutan dalam pengontrolan kas, melalui program Zahir yang dilakukan setiap hari, setiap minggu dan setiap bulan
- 2) Buku besar bank sudah dibuat sesuai dengan rekening koran/buku tabungan yang ada di Sekretariat- sudah secara konsisten melakukan print-out buku rekening tabungan setiap bulannya.

### B. BAGIAN KEPENGURUSAN DAN ORGANISASI

- 1) Hasil inventarisasi Fisik Aktiva Tetap menunjukkan bahwa inventaris kantor belum diberi kode dan nomor inventaris secara khusus pada fisik barang. Hal ini juga berfungsi sebagai pengawasan jika inventaris hilang, serta dapat memudahkan dalam menghitung akumulasi penyusutan pada inventaris tersebut.
- 2) Belum ada bagian legal untuk menghadapi persoalan yang menyangkut aspek hukum, hal ini dapat mengganggu aktivitas dan kelancaran operasional Baznas Kota Tangerang Selatan

**BAGIAN II**  
**DASAR, TUJUAN DAN RUANG LINGKUP PEMERIKSAAN**

**1. DASAR PEMERIKSAAN**

Dasar pemeriksaan kami terhadap manajemen Baznas Kota Tangerang Selatan, adalah surat perikatan pemeriksaan audit No.35/SPK-Baznas-KAP-SP/III/2021, yang disetujui oleh Ketua Baznas Kota Tangerang Selatan tanggal 10 Maret 2021.

**2. TUJUAN PEMERIKSAAN**

**OVERALL AUDIT OBJECTIVES:**

- 1) Untuk memeriksa apakah kegiatan operasional Baznas Kota Tangerang Selatan melalui penyaluran dan distribusi telah dilakukan secara efisien, efektif dan ekonomis.
- 2) Untuk memberikan saran perbaikan, seandainya pemeriksaan ditemukan adanya kelemahan dalam struktur pengendalian internal (SPI).

**3. RUANG LINGKUP PEMERIKSAAN**

Ruang lingkup pemeriksaan kami terhadap manajemen Baznas Kota Tangerang Selatan adalah memeriksa seluruh kegiatan operasional yang meliputi:

- 3.1. Fungsi Keuangan dan Akuntansi
- 3.2. Fungsi Kepengurusan dan Organisasi
- 3.3. Kinerja Kesekretariatan

**BAGIAN III**  
**DAFTAR TEMUAN PEMERIKSAAN**  
**MANAJEMEN AUDIT UNTUK**  
**BAZNAS KOTA TANGERANG SELATAN**

Temuan pemeriksaan manajemen audit untuk Baznas Kota Tangerang Selatan adalah sebagai berikut :

Pembukuan Baznas Kota Tangerang Selatan diarahkan sesuai dengan panduan Prosedur Operasi Baku (POB) PSAK 109 atau Standar Operasional Prosedure (SOP)

**PENJELASAN**

**1. Buku harian**

Buku Kas harian telah dibuat sesuai dengan Prosedur Operasi Baku (POB)

Rekomendasi

- tidak ada

**2. Kas**

Kondisi

Sudah dilakukan opname cash melalui program Zahir pada akhir periode (harian, mingguan, dan bulanan)

Akibat

- Pengeluaran kas mudah dikontrol

Rekomendasi

**3. BANK**

- Baznas Kota Tangerang Selatan sudah mempunyai Buku Bank dan buku pembantu bank dan telah dilakukan print out secara rutin setiap bulan untuk mengetahui dan mencatat mutasi atau perubahan tabungan kas di bank atau buku Rekonsiliasi bank.

Rekomendasi

Sudah sesuai SOP ini perlu dipertahankan oleh sekretariat Baznas Kota Tangerang Selatan

**4. Penyerapan dana hibah**

Kondisi dan keadaanya

Rekomendasi

**5. Pengelolaan Dana**

Kondisi dan keadaanya

- Dana Pengelola sudah tepat sasaran, hanya perlu dioptimalkan dalam membiayai kegiatan operasional dalam mendukung sosialisasi program pengembangan layanan.

Rekomendasi

- Di tahun mendatang perlu dipertimbangkan dan evaluasi program yang dapat mendukung aktivitas program bidang pendidikan, ekonomi, kesehatan, keagamaan dakwah advokasi dan kemanusiaan.

**6. KINERJA PEMBUKUAN KESEKRETARIATAN**

Sekretariat

Penialain atas kinerja Sekretariat Baznas Kota Tangerang Selatan

- a) sudah penyusun dan menetapkan RAPB tahunan sebagai acuan rencana kegiatan (sudah)
- b) Pencacatan dilakukan tepat waktu dan laporan disajikan sebelum tanggal 5 bulan berikutnya (belum) masih ditunda
- c) Rekening Bank menggunakan nama Lembaga dan ditanda tangani oleh 3 orang (sudah)

- d) Saldo buku bank sama dengan saldo rekening bank (sudah)
- e) Saldo buku kas sama dengan dana tunai (sudah)

#### Kinerja Alokasi Dana Hibah

##### Penilaian atas kinerja Dana Hibah

506-01 Penyaluran Belanja Kesekretariatan	297.845.000
506-02 Penyaluran kegiatan kampanye Zakat	46.000.000
506-09 Penyaluran Kegiatan Pendistribusian Dhuafa	13.995.000
506-10 Penyaluran untuk guru TPA-TPQ	76.390.000
506-11 Penyaluran untuk guru Ngaji	24.445.000
506-12 Penyaluran Raker Baznas	11.600.000
506-13 Penyaluran Dana Hibah ke Kas daerah	2.700.000
506-14 Pelatihan Fundraising bagi UPZ Masjid	24.745.000
506-15 Sosialisasi Peraturan Baznas Bgi UPZ	48.290.000
506-16 Kegiatan Bimbingan Teknis Optimalisasi Zakat	24.845.000
506-17 Rapat Koordinasi UPZ Baznas Kota Tangerang Selatan	24.145.000
506-18 Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban dana Hibah	5.000.000
Jumlah	600.000.000

#### 7. LAPORAN AKHIR TAHUN

Dalam melakukan fungsi kontrol dan pengawasan di tahun buku 2020 dan 2019 sudah baik, hanya perlu ada sistem pengendalian internal (SPI) dalam Baznas Kota Tangerang Selatan.